

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLO SCHEMA DI BILANCIO PREVENTIVO DELL'ESERCIZIO 2018

In base all'art. 42 del vigente Statuto consortile la presente relazione viene predisposta dagli uffici consortili, trasmessa al Comitato Esecutivo in allegato al bilancio preventivo per poi essere approvata con o senza modifiche dal Consiglio di Amministrazione consortile.

Il bilancio preventivo 2018, alla luce anche delle decisioni assunte nel corso dell'anno corrente, è stato predisposto con l'aliquota contributiva che passa da un valore di € 1,40724/grado al valore di € 1,4170/grado; questo perché pur lasciando inalterato il gettito complessivo (pari ad € 192.500,00), i gradi sono scesi da 136.935 a 135.849 in virtù di opportuni aggiustamenti resisi necessari a seguito di adeguati controlli sulle effettive portate di concessione degli Utenti.

Pur auspicando un avanzo di amministrazione derivante dal conto consuntivo 2017, si ritiene prudentiale non iscrivere a bilancio alcuna cifra, rimandando qualsiasi scelta al momento della sua effettiva determinazione.

Come già ricordato nelle relazioni degli scorsi anni, anche per il 2018 l'esigenza di effettuare una costante attività di manutenzione delle centraline e di aggiornamento informatico del sito web, attività necessarie per il corretto funzionamento del sistema di telerilevamento consortile, comportano un ammontare annuo di costi fissi che rappresenta una importante voce nel bilancio del Consorzio medesimo. Detto ammontare, stimato per l'esercizio in scadenza al 31 dicembre 2017 in € 36.500,00, viene mantenuto inalterato anche per l'esercizio 2018.

Una significativa diminuzione dei costi verrà attuata dismettendo la piattaforma software meteo attualmente in uso, resa di fatto superflua dalla disponibilità di altri sistemi informatici gratuiti; pertanto il relativo capitolo "Attività di informazione a favore degli Utenti" subirà una riduzione passando dagli € 10.000,00 dell'anno 2017 ad € 3.000,00 per l'esercizio 2018.

Per quanto riguarda i capitoli relativi alle spese relative al personale, le somme complessivamente stanziare tengono conto del rinnovo del C.C.N.L. di categoria e dell'erogazione dei compensi al Direttore Unico ed al Responsabile Amministrativo.

Per quanto riguarda il capitolo delle consulenze, lo stanziamento proposto tiene conto del contratto stipulato con la ditta alla quale è stato affidato il servizio di elaborazione delle paghe, nonché di consulenza fiscale e tributaria, entrambi sottoscritti nel 2015 e validi sino al 31 dicembre 2018.

Particolare attenzione merita il capitolo relativo al Fondo crediti inesigibili: la necessità di istituirlo e di finanziarlo si è manifestata nel corso del bilancio 2017, ora si ritiene di non stanziare alcuna cifra, ma nella consapevolezza che nel 2018 si troveranno le risorse necessarie qualora se ne presentasse il bisogno.

Per quanto invece riguarda il capitolo delle spese di rappresentanza, si reputa opportuno stanziare la somma di € 3.000,00, cifra uguale a quella prevista nel bilancio 2017.

Non avendo previsto alcun finanziamento da altri Enti per lavori in concessione, i relativi capitoli in entrata e uscita sono posti a 0.

In relazione ad alcuni capitoli di spesa imputati al bilancio preventivo 2018 si rammenta quanto segue:

- **fondo di riserva e fondo spese impreviste:** l'articolo 10 del regolamento allegato alla delibera della Giunta Regionale n° VII/4041 prevede espressamente che il fondo di riserva vada utilizzato per gli stanziamenti correnti che dovessero risultare incipienti rispetto al fabbisogno mentre il fondo per le spese impreviste sia da utilizzare per l'istituzione di nuovi capitoli di spesa. In ogni caso, ribadisce il regolamento, su entrambi i capitoli non potranno essere emessi mandati di pagamento;
- **gestione rete di telerilevamento:** la previsione di tale capitolo collocato nell'ambito della categoria 4[^] - Gestione ed esercizio delle opere, consente di valutare nel suo complesso l'insieme delle spese direttamente imputabili alla rete di telerilevamento consortile ;
- **accantonamento per trattamento di fine rapporto personale dipendente:** lo stanziamento per il trattamento di fine rapporto del lavoratore dipendente è in linea con quanto previsto dalla attuale legislazione sul lavoro.

Mantova, 30 novembre 2017

Il Direttore
F.to Paolo Magri

Il Resp. Amm.vo
F.to Davide Bellei